

VEDIMOCA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- GENERALIDADES

La compañía VEDIMOCA S.A., es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana, constituida bajo escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el 15 de junio de 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.D.10.0004165, del 24 de junio del 2010; con expediente No. 61103, RUC. 0992671963001.

Tiene como domicilio principal el cantón Guayaquil de la Provincia del Guayas, en la Ciudadela Bellavista Manzana 33 solar 29, con su sucursal en el cantón Durán en la Cooperativa 12 de Noviembre Manzana R Solar 15, Avenida Jaime Nebot y Kilómetro 1,5 vía Durán-Boliche.

Se dedica como actividad principal a la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios para la construcción, como también a la exportación de productos.

2.- DECLARACIÓN Y APROBACIÓN:

Los Estados Financieros presentados están elaborados dentro del periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y demás disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías como organismo regulador.

Están presentados bajo la unidad monetaria del Dólar de los Estados Unidos de América, moneda funcional adoptada por el Ecuador desde marzo del año 2000.

Siendo aprobados y autorizados por La Junta General de Accionistas, celebrada el 15 de marzo de 2013.

3.- POLÍTICAS CONTABLES:

Se establece un resumen con las principales Políticas Contables en ésta presentación por ser significativas en el periodo:

3.1.- Presentación Estados Financieros

Como política principal, la compañía a partir del ejercicio económico 2012 empieza la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades sección 35, siendo reflejadas en la preparación y presentación de sus Estados Financieros al final de cada periodo futuro; de conformidad a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías como ente regulador.

3.2.- Unidad Monetaria Vigente

Los Estados Financieros, así como los Registros Contables de la empresa se presentan con la unidad monetaria vigente establecida y reconocida en el Ecuador; es decir, en la actualidad con el Dólar de los Estados Unidos de América como moneda funcional en las actividades comerciales.

3.3.- Equivalentes de Efectivo

La empresa incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles de Caja y Bancos e Inversiones líquidas cuyos plazos no excedan de 90 días. La cuenta Caja así como la de Bancos se interrelacionan en las actividades diarias tanto en sus ingresos y egresos de sus operaciones.

3.4.- Activos Financieros

Se mantendrán u originarán exclusivamente de acuerdo a la política y responsabilidad delegada al Gerente General de la compañía.

3.5.- Provisión Cuentas Incobrables

La estimación de las cuentas de dudoso cobro para aprovisionar posibles *pérdidas son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros que establezcan la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Entidades en las secciones 2,3,4 y 11, con el fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable.*

3.6.- Inventarios

Los inventarios de mercaderías son valorados y medidos al costo promedio de su adquisición sin que estos no superen el valor neto de realización.

Las adquisiciones de mercaderías en tránsito son valorados al costo de sus desembolsos incurridos a la fecha de corte.

3.7.- Propiedad Planta y Equipos

Los activos pertenecientes al rubro Propiedad Planta y Equipo se medirán a su costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Las depreciaciones se cargarán distribuyendo el costo del activo menos el valor residual a la largo de su vida útil estimada, aplicándose el método de línea recta.

Se revisarán anualmente cualquier cambio significativo en su tasa de depreciación, vida útil o valor residual de cada activo, para que sean reflejadas sus expectativas.

3.8.- Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la entidad serán reconocidos como obligaciones basadas en sus condiciones de créditos normales, sin intereses. Cuando mencionados créditos se amplíen más allá de las condiciones normales se medirán a su costo amortizable dentro de las estipulaciones establecidas por convenios.

3.9.- Otra Relevancia

Estas y demás políticas contables no enunciadas están siendo aplicadas a partir del ejercicio que comienza el 01 de enero del 2012, y han sido preparadas tomando los nuevos lineamientos sobre el reconocimiento, medición y otras bases técnicas establecidas en las partidas que conforman y conformarán los Estados Financieros de la compañía de conformidad con la nueva normativa contable de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

4.- Notas

4.1.- Efectivo y Equivalentes en Efectivo

Se presenta descompuesto de la siguiente manera:

	2012
Caja	28.345,60
Bancos	<u>147.476,83</u>
Total Caja-Bancos	<u>175.822,43</u>

Se determinó como saldo final al 31 de diciembre del presente periodo con base a los arqueos y conciliaciones bancarias con sus respectivos registros contables.

4.2.- Inventarios

La compañía de acuerdo a los lineamientos estipulados en las normativas procedió a realizar el análisis correspondiente al final de este periodo 31 diciembre de 2012 a la cuenta Inventarios de Productos Terminados y Mercaderías en Almacén – Comprados a Terceros; en donde no se determinaron cambios sustanciales en sus inventarios, por lo que no se procedió a realizar ajuste alguno.

4.3.- Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)

Al término del periodo, la cuenta demuestra los siguientes saldos por subcuentas:

Por Adquisiciones e Importaciones	50.561,79
Por Retenciones En La Fuente De Iva	<u>687,56</u>
Total	<u>51.249,35</u>

4.4.- Propiedad Planta y Equipo

No se ha determinado ningún indicio de cambios significativos, por lo que se presentan sus saldos con sus disposiciones como tal reflejados en los Estados Financieros.

4.5.- Gastos Preoperacionales

Costo	
Al 1 de Enero de 2012	6.101,04
Al 31 de Diciembre de 2012	<u>6.101,04</u>
Amortización	
Al 1 de Enero de 2012	1.525,26
Amortización anual	1.525,26
Al 31 de Diciembre de 2012	<u>3.050,52</u>
Importe en Libros	4.575,78
Baja Por Adopción NIIF	(4.575,78)
Al 31 de Diciembre de 2012	<u>-0-.....</u>

La compañía procedió a dar de baja este rubro con su amortización correspondiente en el periodo ya que este tipo de gastos no cumplen con los criterios suficientes dentro de las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades para ser reconocidos como activos.

Como se evidencia su costo con su amortización a la fecha de baja, en relación a futuros beneficios con la administración tributaria se establece un activo diferido como importe.

4.6.- Activos Por Impuestos Diferidos

Por Baja de Gastos De Constitución y Preoperacionales **1.052,43**

Se reconoce este rubro ya que existe diferencia entre la base fiscal y el saldo que se presenta bajo la normativa NIIF, proyectando un activo diferido generado por esta diferencia temporaria que será deducible a futuro con la actual tasa impositiva que rige para este periodo, cual es el 23% según las políticas fiscales vigentes.

4.7.- Otros Pasivos Financieros

Su saldo se encuentra conformado exclusivamente por la subcuenta:

Prestamos de Accionistas Locales **129.344,63**

4.8.- Capital

El saldo de capital al 31 de diciembre del 2012, así como al 31 de diciembre del 2011, está conformado por veinte mil (20.000) acciones ordinarias con un valor nominal pagado en su totalidad, emitidas y en circulación.

También se encuentran otras veinte mil (20.000) acciones adicionales autorizadas legalmente, pero no se encuentran emitidas.

4.9.- Ingresos De Actividades Ordinarias

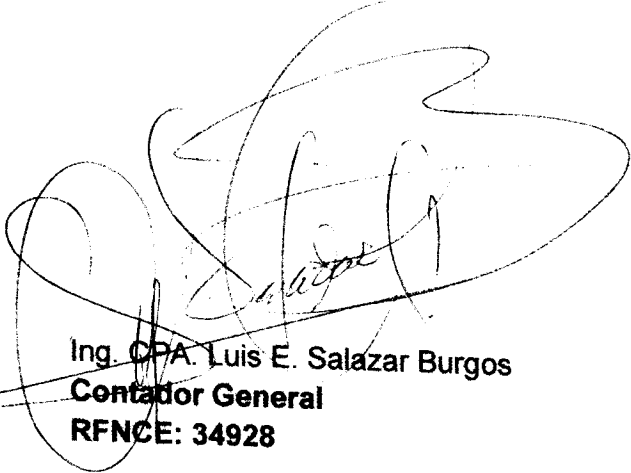
Compuesto al 31 de diciembre de 2012 por:

Venta de Bienes	197.388,34
Venta de Servicios	19.295,53
Exportaciones	<u>319.698,07</u>
Total Ingresos	<u>536.381,94</u>

4.10.- Reservas

La compañía estableció el cálculo de Reserva Legal con un 10% sobre las utilidades del año 2011 y 2012, presentando un saldo detallado de la siguiente forma:

Utilidad Año 2011	7.414,61	Reserva Legal 741,46
Utilidad Año 2012	22.445,37	<u>2.244,54</u>
Total Reserva Legal		<u>2.986,00</u>



Ing. CPA. Luis E. Salazar Burgos
Contador General
RFNCE: 34928